

## **Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

### **A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg, a hiány/többlet mértéke, adósságot keletkeztető ügyletek**

#### **1.§.**

- (1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 3 036 204 680 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 3 036 204 680 Ft-ban állapítja meg e Rendelet 2. számú melléklete szerint.
- (3) A költségvetési hiányát/többletét 0 Ft-ban állapítja meg.
- (4) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, így az adósságot keletkeztető ügyletek összege 0 Ft.

### **Költségvetési bevételek**

#### **2.§.**

- (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a Rendelet 1. és 1/1-7. számú melléklete határozza meg.
- (2) A működési bevételek összege: 734 085 136 Ft, közhatalmi bevételek: 471 520 000 Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 831 910 586 Ft, a hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól: 0 Ft, központi, irányító szervi támogatás összege: 703 564 919 Ft, maradvány igénybevétele: 287 558 685 Ft, forgatási célú értékpapírok: 655 805 133 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések: 23 670 807 Ft melyet a Rendelet 1. és 2/1-7. számú melléklete határoz meg.
- (3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 3. számú melléklet mutatja be, melyeknek összege: 591 770 169 Ft.
- (4) A helyi adók bevételi előirányzatait jogcímenként a 4.számú melléklet tartalmazza.,

## Költségvetési kiadások

### 3.§.

(1) Az önkormányzat 2023. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	680 478 527
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	88 188 153
Dologi kiadások	582 929 192
Ellátottak pénzbeli ellátása	23 000 000
Elvonások és befizetések	0
Egyéb működési célú kiadások	184 905 936
<b>Működési kiadási előirányzat csoport</b>	<b>1 559 501 808</b>

### 4.§.

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 749 466 786 Ft.

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Felhalmozási kiadások	656 566 786
Felújítás	92 900 000
<b>Összesen</b>	<b>749 466 786</b>

(2) A képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként az 5. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

## Támogatási célú pénzeszköz átadások

### 5.§.

(1) Az önkormányzat 2023. évi átadott pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési kiadásainak összege: 12 200 000 Ft, melynek részletes összetételét a 1/1-2. számú melléklet mutatja be.

## **Általános és céltartalékok**

### **6.§.**

(1) Az önkormányzat 2023. évi tartalékainak összege: 160 955 356 Ft, melyeknek részletes összetételét a 6. számú melléklet mutatja be.

## **Költségvetési létszámkeret**

### **7.§.**

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete 100,5 fő.
- (2) A képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, szakmai közalkalmazott, technikai közalkalmazott jogcímenként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

### **8.§.**

Az 1-2. számú melléklet a költségvetési intézmények bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazza, mely a költségvetési rendelet módosításánál játszik fontos szerepet.

### **9.§.**

Az egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatások) összege: 23 000 000 Ft, melyet a képviselő-testület a 8. számú melléklet szerint hagy jóvá.

### **10.§.**

Az intézményfinanszírozás összege: 703 564 919 Ft, melyet a 2. számú melléklet részletesen taglal.

### **11.§.**

A finanszírozási bevételek előirányzatát a képviselő-testület a 1. számú melléklet alapján fogadja el.

### **12.§.**

## **Támogatási célú pénzeszköz átvételek**

Az önkormányzat 2023. évi átvett pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési bevételeinek részletes összetételét a 9. számú melléklet mutatja be.

### **13.§.**

## **Egységes rovatrend**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. Rendeletnek megfelelő egységes rovatrendet a Rendelet 10. számú melléklete mutatja be.

## A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

### 14.§.

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények, és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

### 15.§.

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1-B7 rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok vagy a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzat egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti előirányzat átcsoportosításra. Ez esetben a képviselő-testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a polgármester adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

### 16.§.

- (1) A képviselő-testület a költségvetési szervek vezetői részére a polgármester tájékoztatását követően az eredeti vagy a módosított előirányzaton felül teljesített költségvetési bevételeik felhasználásához értékhatár nélkül előzetes engedélyt ad, a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása után. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.
- (2) A költségvetési szervek vezetői a polgármester tájékoztatását követően a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök, a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és a B813. Maradvány igénybevétele rovatokon megtervezett költségvetési bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják a bevételhez

kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(3) A költségvetési szervek vezetői a költségvetési kiadásaik kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra saját hatáskörben jogosultak. Ez esetben a képviselő testület részéről az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a 17. § szerint kerül sor.

(4) A saját hatáskörű előirányzat-módosítás önkormányzati támogatási többletigénnyel nem járhat.

### 17.§.

A képviselő-testület a polgármesteri és a költségvetési szervi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás, az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb a költségvetési évet követő év február 25. napig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

### 18.§.

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

### 19.§

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.

(4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Ürömi Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője részére adatot szolgáltatni.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

### 20.§.

(1) Üröm Község Önkormányzata a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt e Rendelet 5. §-a szerint.

#### 21.§.

(1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Non profit támogatási szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/ magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 31-éig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

#### A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

#### 22.§.

(1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a Nekt-ben és a végrehajtási rendeleteiben meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

#### 23.§.

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

#### 24.§.

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával az Ürömi Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

#### 25.§.

(1) Az Ürömi Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében a 2023. évi köztisztviselői illetményalap a 46 380 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület a

köztisztviselői illetményalapot. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi köztisztviselőnek tárgyévire a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdésben foglaltak szerint a 2023. évi köztisztviselői cafeteria juttatás 340 000 Ft (levonások utáni). A polgármester, alpolgármesterek cafeteria juttatása 340 000 Ft (levonások utáni).

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2023. évben 20 000 Ft.

(5) Az önkormányzat 8 órás teljes foglalkoztatású közalkalmazottai részére 140 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, az önkormányzat Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóknak bruttó 260 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, az önkormányzat intézményeinek vezetői részére 260 000 Ft béren kívüli juttatás kerül megállapításra, amely összegek a közterheket nem tartalmazzák.

(6) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 céljuttatás, projektprémium rovatok terhére a K1101 Törvény szerinti alapilletmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának terhére a bérmaradvány erejéig.

## 26.§.

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az Ürömi Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat alátámasztó leltározást évenként végrehajtani. A következő leltározást 2023. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

## 27.§.

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv költségvetési maradványát módosíthatja.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási célú pénzügyi műveletek között a polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök egy évet meg nem haladó futamidejű lekötését.

(4) A (3) bekezdés alapján hozott döntésekről a döntést követő testületi ülésen a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

## 28.§.

A bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzkezelési szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

### Átmeneti rendelkezések

#### 29.§.

(1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2023. január 1-től jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

### Vegyes és záró rendelkezések

#### 30.§.

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Üröm, 2023. február 15.



Laboda Gábor  
polgármester



Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina  
jegyző

Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának 41. § (4) bekezdése alapján kihirdetve és kifüggesztve:

Üröm, 2023. február 15



Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina  
jegyző